

**АДМИНИСТРАЦИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ "ВОЛОДАРСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН АСТРАХАНСКОЙ ОБЛАСТИ"**

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

|  |  |
| --- | --- |
| 12.07.2024 г. | № 1031 |

Об утверждении порядка составления и ведения кассового плана исполнения муниципального бюджета в текущем финансовом году

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации администрация муниципального образования «Володарский муниципальный район Астраханской области»

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения муниципального бюджета в текущем финансовом году.
2. Организационному отделу администрации муниципального образования «Володарский муниципальный район» (Намазбаевой В. А.) разместить настоящее постановление на сайте администрации муниципального образования «Володарский муниципальный район Астраханской области»

3. Настоящее постановление вступает в законную силу со дня подписания.

Врио главы администрации Р. З. Рамазанова

Утвержден

постановлением администрации

муниципального образования

«Володарский район»

 от 12.07.2024 г.№1031

ПОРЯДОК

составления и ведения кассового плана исполнения муниципального бюджета в текущем финансовом году

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования «Володарский муниципальный район Астраханской области» в текущем финансовом году (далее – кассовый план).

1.2. Кассовый план составляется ежемесячно.

1.3. Под кассовым планом понимается прогноз кассовых поступлений в бюджет и кассовых выплат из бюджета в текущем финансовом году.

1.4. Составление и ведение кассового плана осуществляется финансово -экономическим управлением администрации муниципального образования «Володарский муниципальный район» по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку.

1.5. Показатели кассового плана в части расходов и источников финансирования дефицита бюджета являются предельными объемами финансирования в отношении распорядителей (получателей) средств бюджета и администраторов источников финансирования дефицита бюджета.

2. Порядок планирования расходов кассового плана

2.1. В целях формирования расходной части кассового плана, распорядители (после согласования с финансово -экономическим управлением) ежемесячно, в срок до 25 числа каждого месяца, представляют в бюджетный отдел финансово -экономического управления, ответственный за организацию исполнения бюджета, заявку на финансирование по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку.

2.2. После 25 числа месяца, предшествующего месяцу, в котором будет осуществляться финансирование, заявки от распорядителей не принимаются, кроме расходов, выделяемым из резервного фонда муниципального образования «Володарский район».

2.3. Для своевременного осуществления кассовых расходов в период с 1 по 3 числа в ежемесячную заявку распорядители средств бюджета должны включать расходы по заработной плате, планируемые к осуществлению в указанный период месяца, следующего за месяцем, на который составляется план финансирования.

2.4. Ежемесячная заявка на финансирование должна отвечать следующим требованиям:

- составляется в разрезе разделов, подразделов, целевых статей, видов расходов бюджета муниципального образования «Володарский муниципальный район» с указанием запрашиваемых сумм;

- в заявке на финансирование должна быть указана дата, на которую распорядитель средств бюджета муниципального образования «Володарский район» запрашивает средства (дата осуществления платежа конечным получателем, бюджетным учреждением). Если по видам расходов сумма на месяц разбивается по разным срокам, то составляющие должны быть записаны в отдельной строке для каждого срока финансирования.

3. Порядок планирования поступления доходов и источников финансирования

дефицита

3.1. Показатели для кассового плана по доходам бюджета муниципального образования «Володарский район» формируются на основании прогноза поступлений доходов в бюджет муниципального образования «Володарский муниципальный район» на очередной месяц в разрезе кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации.

3.2. До 25 числа месяца, предшествующего месяцу, на который составляется план финансирования, специалист финансово - экономического управления, ответственный за планирование доходов, на основании прогноза поступлений доходов в бюджет муниципального образования «Володарский муниципальный район» формирует прогноз поступления налоговых и неналоговых доходов на месяц, на который составляется кассовый план. Предварительно прогноз поступления налоговых и неналоговых доходов согласовывается с начальником финансового управления.

3.3. До 25 числа месяца, предшествующего месяцу, на который составляется план финансирования, специалист финансово - экономического управления, ответственный за поступление безвозмездных перечислений, формирует прогноз поступления безвозмездных перечислений в бюджет муниципального образования «Володарский район» на месяц, на который составляется кассовый план. Предварительно прогноз поступления безвозмездных перечислений согласовывается с начальником финансово - экономического управления.

3.3. До 25 числа месяца, предшествующего месяцу, на который составляется кассовый план, специалист финансово - экономического управления, ответственный за поступление и погашение источников финансирования дефицита, формирует прогноз поступления и погашения источников финансирования дефицита в бюджет муниципального образования «Володарский муниципальный район» на месяц, на который составляется план финансирования. Предварительно прогноз поступления и погашения источников финансирования дефицита бюджета согласовывается с начальником финансово - экономического управления.

4. Порядок формирования и ведения кассового плана

4.1. Кассовый план на текущий календарный месяц составляется бюджетным отделом финансового управления.

4.2. Кассовый план подписывается начальником бюджетного отдела финансового управления, ответственного за организацию исполнения бюджета, утверждается начальником финансового управления.

4.3. При составлении кассового плана учитывается принцип сбалансированности бюджета: объем планируемых кассовых выплат не должен превышать объем ожидаемых кассовых поступлений (с учетом остатка средств на счете районного бюджета на начало текущего месяца). При наличии дефицита (сумма планируемых кассовых выплат больше суммы плановых кассовых поступлений (с учетом остатка средств на счете районного бюджета на начало прогнозируемого месяца) бюджетным отделом производится анализ возможности приведения показателей кассового плана в состояние сбалансированности. При этом в первую очередь рассматривается возможность корректировки, в сторону уменьшения, плановых показателей расходов (за исключением социально значимых) по каждому распорядителю (получателю). Если возможности допустимого уменьшения плановых расходов исчерпаны, а кассовый разрыв остается непокрытым, принимается решение о привлечении дополнительных источников финансирования дефицита.

4.4. Бюджетный отдел финансово - экономического управления вносит уточнения в кассовый план на текущий месяц, на основании уточненных сведений для кассового плана по мере их получения, по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку.

Верно: